

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества
«Земные недра»
за 2025 год**

Сведения о деятельности организации

Полное наименование: *Акционерное общество «Земные недра»*

Наименование на английском языке: *Joint Stock Company «Subsurface Developments»*

Сокращенное наименование: *АО «Земные недра»*

ИНН *9706026712* КПП *770601001*

Место нахождения: *119180, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, д.7/10 стр.3, помещ.17/2/1 (РМБ5)*

ОГРН *1227700602282*

ОКПО *97453919*

ОКВЭД *70.10.1 (Управление финансово-промышленными группами)*

Срок существования общества – *с 23 сентября 2022 года*

АО «Земные недра» было создано для реализации проектов по разведке и освоению месторождений полезных ископаемых.

Общество создано на неопределенный срок.

Уставный капитал организации на конец отчетного периода составляет *3 000 000, 00 (Три миллиона) рублей.*

Численность работающих на отчетную дату – 0 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет дочерних предприятий:

1. Структура и размер оборотных средств

Наименование статьи баланса	Тыс. руб.	
	На 31.12.25 г. в рублях	На 31.12.25 г., в % к итогу раздела 2 баланса
Запасы		0,00
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3	0,01
Дебиторская задолженность	18 688	99,87
Финансовые вложения		0
Денежные средства	22	0,12
Прочие оборотные активы	---	----
Итого по разделу 2 баланса	18 713	100

2. Структура дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года (стр. 1230 ф. № 1)

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Авансы выданные)	0	0
в том числе просроченная,	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		-
в том числе просроченная,	-	-
Расчеты по налогам и сборам	43	
в том числе просроченная,	-	
Прочая дебиторская задолженность,	18 645	
в том числе просроченная,		
Итого:	18 688	

3. Финансовые вложения (стр. 1240 ф. № 1)

4. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет краткосрочных финансовых вложений
5. **Денежные средства** на расчетном счете в банке и кассе Общества на конец отчетного периода составляют **22 тыс. руб. (стр. 1250 ф. № 1)**

6. **Капитал и резервы предприятия (стр. 1300 ф. № 1)** на конец отчетного периода составляют **2 610 тыс. руб. и состоят из**

- уставного капитала в размере **3 000 тыс. руб.**
- убытка, подлежащего покрытию, в сумме **390 тыс. руб.**

7. **Краткосрочные обязательства состоят из кредиторской задолженности.**

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года (стр.1520 ф. № 1)

Тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-
в том числе просроченная	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	-	-
в том числе просроченная	-	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам		-
в том числе просроченная		
Прочая кредиторская задолженность	14 302	-
в том числе просроченная	-	-
Итого:	14 302	-
в том числе итого просроченная	-	-

Общая сумма дебиторской задолженности 14 302 тыс. руб., 10% от этой суммы составляет 1430 тыс. руб.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

Полное наименование: Акционерное общество «Гео Система»

Сокращенное наименование: АО «Гео Система»

Местонахождение: 119049, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Крымский вал, д.3, стр.2 оф.213

Сумма дебиторской задолженности – 9 101 тыс. руб. Сумма по цессии.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новартиспром»

Сокращенное наименование: ООО «Новартиспром»

Местонахождение: 119049, Москва, Мосфильмовская ул. , д.88, стр.2, стр.кв.73

Сумма дебиторской задолженности – 5 200 тыс. руб. Сумма задолженности по договору купли продажи акций АО «Гео Система»

**Расшифровка отдельных строк формы
«Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025г.**

7. **Выручка (стр. 2110 ф. № 2)** в отчетном периоде отсутствует.

8. **Управленческие расходы (стр. 2220 ф. № 2)** в общей сумме составляют **76 тыс. руб.**, в том числе:

Управленческие расходы стр 2220	Сумма
Аренда	26
Нотариальные услуги	4
Размещенин ЕФРСФДЮЛ	1
Услуги регистратора	45
Итого	76

9. Проценты к уплате (стр. 2330 ф. №2) в общей сумме составляют руб. и состоят из начисленных процентов по полученным займам

Строка 2330 "Проценты к уплате"	Сумма
Проценты к уплате Майнекс ресорсес	162
Проценты к уплате Земельный Альянс	200
Итого	362

10. В составе прочих расходов (стр. 2350 ф. № 2) в общей сумме 21 тыс руб. отражены расходы на услуги банка за отчетный период.

Убыток отчетного периода составил 344 тыс руб.

Принципы составления финансовой отчетности

а) Применяемые стандарты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета путем внесения корректировок для соответствия во всех существенных аспектах требованиям Российских стандартов финансовой отчетности. Учет велся с использованием Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10. 2000 г. N 94н. Бухгалтерский учет велся автоматизированным способом с использованием ПК.

б) Принципы оценки финансовых показателей

Все финансовые и нефинансовые активы и обязательства отражены по амортизированной или первоначальной стоимости без учета инфляции.

в) Валюта учета и отчетности

Учет и отчетность осуществляются в валюте Российской Федерации (российский рубль).

г) Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что реализация активов и исполнение обязательств соответствуют нормальным условиям ведения хозяйственной деятельности. Возвратность активов и будущие операции Общества могут в значительной степени подвергнуться влиянию текущих и будущих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Метод учета управленческих расходов

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются полностью в отчетном периоде в дебет счета 90 «Продажи» соответствующего субсчета.

Оценка финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений в виде ценных бумаг определяется как цена их приобретения, включая все расходы, непосредственно связанные с приобретением данных ценных бумаг.

Начисление **процентов по заемным средствам** осуществляется ежемесячно на последний календарный день месяца.

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Земные недра» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- оказание услуг по договорам поручения и агентским договорам.

Бенефициарного собственника компании, информация о котором должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» нет..

Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика АО «Земные недра» осуществляется в соответствии с основополагающими допущениями бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 2 610 тыс. руб., **на 31.12.2023г. составляли 2 954 тыс. руб., на 31.12.2024г. чистые активы общества составляли 2 777 тыс. руб.** Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе. Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

Условные обязательства и условные активы

АО «Земные недра» не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, Обществом не создавался.

Выданных обеспечений Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет полученных обеспечений обязательств.

События, произошедшие после 31.12.2025 года

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность АО "Земные недра" после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор
АО «Земные недра»

А.С. Шуклин

28 января 2026 г.